

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 Января 2022 г.

Учреждение (главный
распорядитель
(распорядитель),
получатель)

БУЗ ВО «Вологодский областной Центр контроля качества и
сертификации лекарственных средств»

Наименование бюджета

Периодичность

Единица измерения

1 апреля, 1 июля, 1 октября, годовая

руб.

Форма

ОКУД

Дата

по

коды

0503760

01 | 01 | 22

по ОКПО

по ОКАТО

Глава по БК

по ОКЕИ

41135338

19401000000

008

383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Полное наименование учреждения: бюджетное учреждение здравоохранения Вологодской области «Вологодский областной Центр контроля качества и сертификации лекарственных средств».

Официальное сокращённое наименование учреждения: БУЗ ВО «Вологодский областной Центр контроля качества и сертификации лекарственных средств».

Юридический адрес: г. Вологда, ул. Лечебная, 30

Почтовый адрес учреждения: Россия, 160002, г. Вологда, ул. Лечебная, 30.

Учреждение является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в Департаменте финансов области, печать, штампы, бланки со своим наименованием.

Учреждение является государственным учреждением, тип – бюджетное учреждение, создано для обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти в сфере здравоохранения.

Учредителем Учреждения и собственником его имущества является Вологодская область.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет департамент здравоохранения Вологодской области (далее – учредитель).

Полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет департамент имущественных отношений Вологодской области (далее – орган по управлению имуществом области)

Источниками формирования имущества и денежных средств Учреждения являются:

субсидия на выполнение государственного задания;

субсидии на иные цели;

средства по приносящей доход деятельности;

имущество, закрепляемое за Учреждением на праве оперативного управления;

пожертвования физических и юридических лиц;

- номера лицевых и банковских счетов, которые открыты учреждению в органе Федерального казначейства;

- 008.20.016.1

- 008.21.016.1

Полномочия по ведению бухгалтерского учета переданы в КУ СЗ ВО «Централизованная бухгалтерия» на основании контракта (соглашения) № 2/57 от 30.12.2020г.

Между Учредителем и Учреждением заключены следующие соглашения:

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) бюджетным учреждением области № ГЗ-016/21 от 20.01.2021 года в сумме 13 656 160,00 рублей

дополнительные соглашения:

- дополнительное соглашение к Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение государственного задания бюджетным учреждением области от 11 ноября 2021 года.

В Таблице № 1 отражены изменения ОКВЭД в 2021г. или показатели отсутствуют, так как ОКВЭД в 2021 г. не изменялся.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Государственное задание учреждению на 2021 год установлено в следующем объеме:

Уникальный номер реестровой записи	Наименование работы	наименование показателя	единица измерения по ОКЕИ		утверждено в государственном задании на год	исполнено на отчетную дату
			наименование	код		
1	2	3	4	5	6	7
306	Административное обеспечение деятельности организации	количество отчетов, составленных по результатам работы	Штука	796	20 000,00	31 524,00

Учреждение в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды предпринимательской деятельности:

- Оказание услуг, отвечающих целям создания учреждения:

- Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ;

В том числе:

- ✓ Мониторинг качества лекарственных средств, поставляемых на территорию Вологодской области;
- ✓ Приготовление титрованных растворов, реактивов, индикаторов, эталонных и стандартных растворов по требованиям аптек;
- ✓ Анализ субстанций лекарственных веществ по всем показателям качества, предусмотренным действующей нормативной документацией;
- ✓ Анализ лекарственных средств производства ОАО «Вологодская фармацевтическая фабрика» и других производителей лекарственных средств для целей декларирования;
- ✓ Анализ готовых лекарственных средств и лекарственных средств «ангро» по заявкам коммерческих организаций в порядке сомнения заявителя в качестве препарата;
- ✓ Анализ готовых лекарственных средств по заявкам коммерческих организаций в порядке сомнения заявителя в качестве препарата по выборочным показателям;
- ✓ Анализ лекарственного растительного сырья по заявке заказчика;
- ✓ Анализ микробиологической чистоты;
- ✓ Проведение проверок аптечных организаций, занимающихся изготовлением лекарственных средств, по их заявкам на соответствие требованиям действующих нормативных актов;
- Издание книг, брошюр, буклетов и аналогичных публикаций:
- ✓ Услуги ксерокопирования документов и других печатных материалов, относящихся к целям Учреждения;
- ✓ Изготовление информационно-фармацевтического бюллетеня;
- ✓ Изготовление журнала учета операций, связанных с обращением лекарственных средств для медицинского применения;
- ✓ Предоставление информации о лекарственных средствах, подлежащих изъятию из обращения;
- ✓ Предоставление информации о о предельных отпускных ценах на ЖНВЛП;
- ✓ Оказание других информационных услуг в сфере фармацевтической деятельности.

Учреждение в систему ОМС не входит.

Имущество учреждения является государственной собственностью Вологодской области и закрепляется за ним на праве оперативного управления.

Существенную информацию, которая оказала влияние на результаты деятельности и характеризует организационную структуру учреждения

Численность персонала учреждения по штатному расписанию – 19 ставок, среднегодовая численность – 16 человек, вакансии – 0,00, причина неукomплектованности – неконкурентноспособные ставки оплаты труда.

Изменение стоимости недвижимого имущества не произошло

• Изменение балансовой стоимости особо ценного движимого имущества составило 617 349,01 рублей, в т.ч.

• Списание ОЦ имущества на сумму 617 349,01 рублей

Потенциометр рН 121	1,000	5 746,51	5 746,51
Копировальный аппарат SHARP SF-2216	1,000	80 400,96	80 400,96
Аппарат Xerox Phaser 6115 MFP	1,000	32 000,00	32 000,00
Фильтр деионизатор 20BB	1,000	8 299,21	8 299,21
Сервер 2 x Xeon 2.2 Ghz/ RAM 2Gb/ HDD 5 x 36 Gb RAID/ CD	1,000	189 540,00	189 540,00
Копировально-множительный аппарат Sharp AR-M205	1,000	84 434,15	84 434,15
Принтер HEWLETT PACKARD LaserJet 1100	1,000	14 584,64	14 584,64
Монитор LG Flatron L1730S6 17' LCD	1,000	9 137,80	9 137,80
Комплект коммуникационного оборудования для построения сети	1,000	38 434,50	38 434,50
Кондиционер SAMSUNG SH09ZW8 (2box)	1,000	11 490,20	11 490,20
Системный блок Intel Celeron 1,7 ГГц, 256 МВ, HDD 76Gb, FDD, CD-R 24x	1,000	13 118,04	13 118,04
Коммутатор к компьютеру на 16 портов Comrex DS 2216	1,000	9 365,30	9 365,30
Цифровой фотоаппарат OLYMRUS	1,000	30 028,77	30 028,77
Принтер лазерный HEWLETT PACKARD LaserJet 2200	1,000	23 331,14	23 331,14
Коммутатор 24 port AT-8026T	1,000	11 322,00	11 322,00
Съемный носитель информации TRANSCEND USB 2.0 Ultra Speed JetFlash 110 2 Gb	1,000	5 376,75	5 376,75
Кондиционер оконный БК -2000	1,000	50 739,04	50 739,04
Итого			617 349,01

Наличие основных средств за счет средств от приносящей доход деятельности на начало 2021 года составляет 1 680 714,57 руб., на конец 2021 года 1 525 943,33 руб. Амортизация уменьшилась на 154 771,24 руб.

Приобретение оборудования на сумму 3 806,00 руб.

Наличие материалов счет средств от приносящей доход деятельности на начало 2021 года составляет 77 507,76 руб., на конец 2021 года 88 402,54 руб.

Наличие основных средств за счет средств субсидий на гос.задание на начало 2021 года составляет 2 476 826,48 руб., на конец 2021 года 2 014 248,71 руб. Амортизация уменьшилась на 347 175,33 руб.

Оборудование не приобреталось.

Наличие материалов счет средств субсидий на гос.задание на начало 2021 года составляет 77 186,55 руб., на конец 2021 года 66 299,89 руб.

Основными мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств являются:

- своевременное проведение технического обслуживания лабораторного оборудования;
- своевременное проведение ремонтов в помещениях учреждения;
- инвентаризация имущества.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Данные по выполнению показателей работы учреждения:

Государственное задание:

1. Полнота и эффективность использования средств:

1. Фактически освоенный объем средств субсидии на выполнение госзадания – 14 039 727,65 рублей.

2. Плановый объем средств субсидии на выполнение госзадания - 14 046 033,51 рублей

Государственное задание выполнено в сумме 14 039 727,65 рублей (на 99,96 %, от плана).

Приносящая доход деятельность (собственные доходы):

В разрезе поступлений и выплат

1. Фактически освоенный объем средств (доходы) от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – 583 393,23 рублей (98,88%).

Плановый объем средств (доходы) от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – 590 000,00 рублей.

2. Фактически освоенный объем средств (расходы) от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – 581 586,25 рублей (96,52%).

Плановый объем средств (расходы) от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – 602 577,87 рублей.

Субсидии на иные цели :

1. Фактически освоенный объем средств субсидии на иные цели – 0,00 рублей.

2. Плановый объем средств субсидии на иные цели - 0,00 рублей.

Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»

Обязательства, принятые в 2021 году, исполнение которых предусмотрено в текущем и следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, отражены в разделах 1 и 3 формы 0503738. Сумма принятых и неисполненных обязательств текущего (отчетного) года по расходам (по всем источникам) по КВР 111 (КОСГУ 211) составила всего 594,11 рублей. Неисполнение принятых обязательств по КОСГУ 211 объясняется экономией по заработной плате, в том числе за счет болезни работников учреждения. Сумма принятых и неисполненных обязательств текущего (отчетного) года по расходам (по всем источникам) по КВР 111 (КОСГУ 266) составила всего 855,59 рублей. Причиной неисполнения принятых обязательств по КОСГУ 266 является снижение расходов по оплате больничных листов за счет средств работодателя.

Сумма принятых обязательств в 2021 году с применением конкурентных способов составила всего 0,00 рублей. Данные показатели соответствуют показателям, отраженным в графе 3 раздела 4 формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах».

Принятые и неисполненные денежные обязательства отчетного финансового года отражены в 3 разделе формы 0503738 (КФО 2 и КФО 4), что подтверждается наличием кредиторской задолженности на конец отчетного периода, отраженной в формах 0503769 по соответствующим кодам видов финансового обеспечения. В 3 разделе по строке 999 графе 11 формы 0503738 отражены не исполненные денежные обязательства в сумме кредиторской задолженности 1 870,49 рублей (КФО 4) и 345,00 рублей (КФО 2). Сумма принятых обязательств по расходам на очередной финансовый год по всем источникам составила 1 544 082,05 рублей, из них по КФО 2 – 52 050,99 рублей, в том числе по отложенным обязательствам 1 345,00 рублей (сальдо по счету 2 401 60 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода 50 705,99 руб.); КФО 4 – 1 492 031,06 рублей, из них по отложенным обязательствам по КФО 4 в сумме 10 248,04 рублей (сальдо по счету 401 60 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода 1 481 783,02 руб.). В соответствии с учетной политикой учреждения формируются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, из них по КОСГУ 211 – 1 138 082,20 руб., 213 – 343 700,82 руб. (КФО 4); КОСГУ 211 – 38 944,69 руб., 213 – 11 761,30 руб. (КФО 2).

Сумма принятых обязательств на 2022 год с применением конкурентных способов отсутствуют. Данные показатели соответствуют показателям, отраженным в графе 3 раздела 4 формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах».

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (форма по ОКУД 0503721).

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Деятельность с целевыми средствами	Деятельность по государственному заданию	Приносящая доход деятельность	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Доходы (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 + стр. 060 + стр. 070 + стр. 090 + стр. 100 + стр. 110)	010	100	0,00	14 118 749,77	745 050,52	14 863 800,29
<i>Доходы от собственности</i>	030	120	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат</i>	040	130	0,00	13 656 160,00	590 279,28	14 246 439,28
в том числе: Доходы от оказания платных услуг (работ)		131	0,00	13 656 160,00	590 279,28	14 246 439,28
<i>Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба</i>	050	140	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Безвозмездные поступления текущего характера</i>	060	150	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Безвозмездные поступления капитального характера</i>	070	160	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе: Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления		162	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Доходы от операций с активами</i>	090	170	0,00	462 577,77	154 771,24	617 349,01
в том числе: Доходы от выбытия активов		172	0,00	462 577,77	154 771,24	617 349,01
<i>Прочие доходы</i>	100	180	0,00	12,00	0,00	12,00
в том числе: Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)		182	0,00	12,00	0,00	12,00
<i>Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления</i>	110	190	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00

Строка 040 «Доходы от оказания платных услуг»

Гр. 5 «Деятельность по государственному заданию»

- отражены субсидии на выполнение государственного задания 13 656 160,00 рублей;

Гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражено:

- начисленные суммы контрагентам за оказанные платные услуги 590 279,28 рублей;

Строка 090 «Доходы от выбытия активов»

Гр.5 «Деятельность по государственному заданию» отражено:

- начисленные доходы от реализации активов 462 577,77 рублей - расчеты с учредителем по изменению ОЦИ.

По результатам проведенной инвентаризации оборудование на сумму 462 577,77 рублей не является активом и списано с балансового учета и поставлено на забалансовый счет 02.1.01 «Материальные ценности-ОЦДИ-ОС» до распоряжения о согласовании списания особо ценного движимого имущества от департамента имущественных отношений Вологодской области.

Гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражено:

- начисленные доходы от реализации активов 154 771,24 рублей - расчеты с учредителем по изменению ОЦИ.

По результатам проведенной инвентаризации оборудование на сумму 154 771,24 рублей не является активом и списано с балансового учета и поставлено на забалансовый счет 02.1.01 «Материальные ценности-ОЦДИ-ОС» до распоряжения о согласовании списания особо ценного движимого имущества от департамента имущественных отношений Вологодской области.

Строка 100 «Прочие доходы»

Гр. 5 «Деятельность по государственному заданию» отражено 12,00 руб. Отражено начисление амортизации по принятому к учету праву пользования активом (Нежилое помещение 459,50 кв.м.г.Вологда ул.Лечебная д.30) и признание отложенных доходов в размере справедливой стоимости.

Строка 560 «Резервы предстоящих периодов»

Гр.5 «Деятельность по государственному заданию» отражено:

разница между списанными резервами отпусков за 2021 год и начисленными на 2022 год – 890 322,96 рублей.

Гр.6 «Приносящая доход деятельность» отражено:

разница между списанными резервами отпусков за 2021 год и начисленными на 2022 год – 29 274,79 рублей.

Отклонения от контрольных соотношений на форму 0503768 - внутренние обороты по счету 106.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

Основные средства

Анализ показателей финансовой отчетности.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

Основные средства

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Балансовая стоимость основных средств уменьшилась на 462 577,77 рублей, в том числе ОЦИ 462 577,77 рублей по состоянию на 01.01.22 года.

Амортизация по состоянию на 01.01.22 уменьшилась на 347 175,33 рублей, в том числе ОЦИ увеличилась на 347 175,33 рублей.

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.22 года – 219 037,37 рублей, в том числе ОЦИ 219 037,37 рубля.

– изношенность оборудования ((амортизация/балансовая стоимость)*100%) составляет 89,13 %, в том числе ОЦИ 87,73 %.

Приносящая доход деятельность

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.22 года уменьшилась на 154 771,24 рублей, в том числе ОЦИ 154 771,24 рублей.

Амортизация по состоянию на 01.01.22 уменьшилась на 154 771,24 рублей, в том числе ОЦИ 154 771,24 рублей.

Остаточная стоимость основных средств по внебюджетной деятельности составила по состоянию на 01.01.22 года – 0,00 рублей, в том числе ОЦИ - 0,00 рублей.

– изношенность ((амортизация/балансовая стоимость)*100%) оборудования составляет - 100,00%, в том числе ОЦИ - 100,00%.

Поступление особо ценного имущества в 2021 году за счет средств субсидий на иные цели не было.

Материальные запасы

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

По состоянию на 01.01.22 года материальные запасы уменьшились на 10 886,66 рублей.

Приносящая доход деятельность

По состоянию на 01.01.22 года материальные запасы увеличились на 10 894,78 рублей.

Имущества приобретенного в 2021 году за счет средств целевых субсидии на сумму 0,00 рублей.

Отклонения от контрольных соотношений на форму 0503768 прошлый год: исправление ошибками прошлых лет изменение средней цены имущества, полученного в пользование. Постановка на учет нематериальные активы (счет 111.6I) в связи с введением стандарта "Нематериальные активы", утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №181н, на основании протокола заседания комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов, а также соглашения о предоставлении права использования программного продукта. Показатели отражены в ф. 0503773.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

Кредиторская задолженность на 01.01.22 года сложилась исходя из того, что сформирована задолженность по уплате услуг связи, почтовые услуги за декабрь 2021 года и задолженность покупателей за оказанные платные услуги .

На 1 января 2022 года у учреждения имеется:

1. Кредиторская задолженность на общую сумму 2 828,16 рублей.
2. Дебиторская задолженность на общую сумму 33 665,60 рублей.

Динамика изменения задолженности по сравнению с 1 января 2020 и с 1 января 2021 года следующая:

Дебиторская задолженность:

- увеличилась на 8 227,23 руб. по сравнению с 01.01.2020 года;
- уменьшилась на 75 679,38 руб. по сравнению с 01.01.2021 года.

Просроченной дебиторской задолженности по данным на 01.01.2020г., 01.01.2021г., 01.01.2022г., года не имеется.

Кредиторская задолженность:

- уменьшилась на 29 132,40 рублей по сравнению с 01.01.2020 года;
- уменьшилась на 3 961,59 рубль по сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового периода.

Кредиторская задолженность связана с тем, что у учреждения имеются действующие до 31.12.2021 года договора на оказание услуг, которые предусматривают оплату в начале января 2022 года и предоплата покупателей за оказанные платные услуги.

Просроченной кредиторской задолженности по данным на 01.01.2020г., 01.01.2021г., 01.01.2022г. не имеется.

По состоянию на 01.01.2022 года имеются следующие отчетные данные по состоянию дебиторской задолженности:

По виду деятельности «Приносящая доход деятельность»

1.1. По счету 20531000 - на сумму 24 059,60 рублей - задолженность покупателей за оказанные платные услуги.

1.2. По счету 30303000 – на сумму 9 606,00 рублей – налог на прибыль за 2021 год к возмещению, в связи с увеличением расходов в 4 квартале 2021 года.

За 2021 год дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности увеличивается, в основном, за счет увеличения дебиторской задолженности покупателей за оказанные услуги.

Кредиторская задолженность

По виду деятельности «Субсидии на выполнение государственного муниципального задания».

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 г. по на выполнение государственного (муниципального) задания образовалась в сумме 1 870,49.

по КОСГУ 221 – 1 870,49 рублей текущая задолженность по актам выполненных работ по услугам связи за декабрь 2021 г.

По виду деятельности «Приносящая доход деятельность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 г. по внебюджетным источникам образовалась в сумме 957,67 рублей:

по КОСГУ 221 - 345,00 рублей текущая задолженность по актам выполненных работ по почтовым услугам за декабрь 2021 г.;

по КОСГУ 131 - 612,67 руб. - предоплата покупателей за оказанные платные услуги.

Динамика изменения задолженности по сравнению с 1 января 2021 и с 1 января 2022 года следующая:

	На 01.01.2021 года			На 01.01.2022 года		
	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
Дебиторская	80 602,50	28 742,48		0,00	33 665,60	
Кредиторская	6 419,75	370,00		1 870,49	957,67	

Отклонения от контрольных соотношений: исправление ошибок прошлых лет, в связи с тем, что документы за декабрь 2020 года поступили в январе 2021 года.

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»

В форме отражены изменения входящих остатков на 01 января 2022г., в связи с федеральным стандартом «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» и стандартом "Нематериальные активы".

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Остатки подтверждены выписками департамента финансов Вологодской области.

На лицевом счете 008200161 - остаток средств 20 690,71 руб., в т.ч.

- 6 305,86 рублей – денежные средства, поступившие на выполнение государственного задания;

- 14 384,85 рублей - средства от приносящей доход деятельности

На лицевом счете 008210161 – остаток средств 0,00 рублей

Остаток денежных средств на счетах по состоянию на 01.01.2022 год зарезервированы для оплаты расходов учреждения в 2022 году.

Остаток денежных средств в кассе учреждения – 0,00 руб.

Информация о показателях по счетам 401.40 «Доходы будущих периодов», 401.50 «Расходы будущих периодов», 401.60 «Резервы предстоящих расходов».

- по счету 401.40 остаток на сумму 24,00 руб.- доходы от безвозмездного права пользования активом (Помещение по адресу: г. Вологда, ул. Лечебная, д.30

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2021		Обороты за период		Остаток на 01.01.2022	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525010519) департамент здравоохранения области								
Соглашение №ГЗ-016/21 от 20.01.2021 (департамент здравоохранения области) Соглашение								
1	401.40	Доходы будущих периодов			13 656 160,00	13 656 160,00		
(3525045790) ГП ВО ГПП "Фармация"								
№1 от 02.01.2021 (ГП ВО ГПП "Фармация")								
1	401.40	Доходы будущих периодов			12,00	36,00		24,00
Итого по 4.00.000					13 656 172,00	13 656 196,00		24,00
Итого					13 656 172,00	13 656 196,00		24,00

- на счете 401.50 остаток 4 467,06 руб.- расходы будущих периодов (приобретена за 2021 год 2 электронных подписей сроком действия 1 год и 3 месяца каждая и страхование автотранспортного средства на год.)

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2021		Обороты за период		Остаток на 01.01.2022	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525249297) БУ ВО "ЦИТ"								
Договор №426-п-УЦ от 20.02.2020 (БУ ВО "ЦИТ") Договор 426-п-УЦ от 20.02.2020г.,(500=00)								
1	401.50.226	Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги	71,29			71,29		
Договор №530-п-УЦ от 19.03.2020 (БУ ВО "ЦИТ") Договор 530-п-УЦ от 20.02.2020г.,(500=00)								
1	401.50.226	Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги	112,90			112,90		
Итого по БУ ВО "ЦИТ"			184,19			184,19		
(7605016030) ООО "Компания "Тензор"								
Договор №120112516183 от 25.11.2020 (ООО "Компания "Тензор") Договор 120112516183 от 25.11.2020г.,(400=00)								
1	401.50.226	Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги	367,98			315,29	52,69	
Договор №121121740310 от 17.12.2021 (ООО "Компания "Тензор") Договор 120112516183 от 25.11.2020г.,(400=00)								
1	401.50.226	Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги			700,00	22,53	677,47	
Итого по ООО "Компания "Тензор"			367,98		700,00	337,82	730,16	
(7736035485) Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности"								
Договор №10-2021 от 08.09.2021 (Череповецкий филиал ОАО "СОГАЗ") ОСАГО								
1	401.50.227	Расходы будущих периодов на страхование			5 391,18	1 654,28	3 736,90	
Договор №11-2020 от 27.08.2020 (Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности")								
1	401.50.227	Расходы будущих периодов на страхование	3 673,54			3 673,54		
Итого по Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности"			3 673,54		5 391,18	5 327,82	3 736,90	
Итого по 4.00.000			4 225,71		6 091,18	5 849,83	4 467,06	
Итого			4 225,71		6 091,18	5 849,83	4 467,06	

-по счету 401.60 остаток 1 532 489,01 рублей - начисление отпусков за счет резерва предстоящих расходов и начисление страховых взносов за счет резерва выплат по оплате труда

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2021		Обороты за период		Остаток на 01.01.2022	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(2.00.000) Приносящая доход деятельность								
1	401.60.213	Резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда		4 896,76	4 896,76	11 761,30		11 761,30
2	401.60.221	Резервы предстоящих расходов на услуги связи		320,00	320,00			
3	401.60.211	Резервы предстоящих расходов по заработной плате		16 214,44	16 214,44	38 944,69		38 944,69
Итого по 2.00.000				21 431,20	21 431,20	50 705,99		50 705,99
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
1	401.60.213	Резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда		137 189,66	137 189,66	343 700,82		343 700,82
2	401.60.211	Резервы предстоящих расходов по заработной плате		454 270,40	454 270,40	1 138 082,20		1 138 082,20
Итого по 4.00.000				591 460,06	591 460,06	1 481 783,02		1 481 783,02
Итого				612 891,26	612 891,26	1 532 489,01		1 532 489,01

Расхождение итогового показателя расшифровки неисполненных бюджетных обязательств по форме 0503738 и R35_004 равен сумме принятых бюджетных обязательств на следующие года за отчетным.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В Таблице №4 «Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета» отражены особенности ведения бухгалтерского учета учреждения.

Информация об объектах учета аренды на 01.01.2022 г.

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2021		Обороты за период		Остаток на 01.01.2022	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525045790) ГП ВО ГПП "Фармация"								
1	111.42	Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)	36,00		36,00		72,00	
Итого по 4.00.000			36,00		36,00		72,00	
Итого			36,00		36,00		72,00	

Информация о суммах изменений доходов будущих периодов за 2021 год.

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2021		Обороты за период		Остаток на 01.01.2022	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525010519) департамент здравоохранения области								
Соглашение №ГЗ-016/21 от 20.01.2021 (департамент здравоохранения области) Соглашение								
1	401.40	Доходы будущих периодов			13 656 160,00	13 656 160,00		
(3525045790) ГП ВО ГПТП "Фармация"								
№1 от 02.01.2021 (ГП ВО ГПТП "Фармация")								
1	401.40	Доходы будущих периодов			12,00	36,00		24,00
Итого по 4.00.000					13 656 172,00	13 656 196,00		24,00
Итого					13 656 172,00	13 656 196,00		24,00

Информация о доходах устанавливающих особенности признания доходов учреждением согласно приказа № 82 от 31.12.2019 года Департамента финансов Вологодской области «Об утверждении Положения по единой учетной политике органов исполнительной государственной власти и государственных учреждений области»:

- Излишне полученные от плательщиков средства возвращаются на основании заявления плательщика и решения администратора доходов о возврате поступлений (служебной записки ответственного специалиста учреждения на имя руководителя учреждения).

- Принятие объектов нефинансовых активов, поступивших в порядке возмещения в натуральной форме ущерба, причиненного виновным лицом учреждения, отражается с применением счета 0 401 10 172 «Доходы от операций с активами».

- Доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) признаются доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов равномерно (ежемесячно) на протяжении срока пользования объектом учета аренды.

Операции со связанными сторонами в 2021 году не осуществлялись.

Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

Инвентаризация наличных денежных средств, горюче-смазочных материалов проводится 1 раз в квартал.

Инвентаризация имущества проводилась при смене материально-ответственных лиц.

Ежегодная инвентаризация имущества проведена по приказу №95 от 29.10.2021 г. по состоянию на 01.11.2021г.

Ежегодная инвентаризация расчетов с контрагентами проведена на 01.11.2021г. Инвентаризация расчетов подтверждена актами сверок.

В ходе инвентаризации недостатков и хищений в учреждении не выявлено.

Формы отчетов, которые не представлены в отчете за 2021 год, так как все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, не имеют числового значения.

Наименование формы отчета, которая отсутствует в составе годовой бюджетной отчетности	Причина отсутствия значений в форме отчетности
Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений (форма по ОКУД 0503295)	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_2 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Собственные доходы учреждения»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_4 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на выполнение гос.(мун.) задания»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_5 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_6 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Бюджетные инвестиции»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_7 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503737_5 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. «Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503737_6 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Бюджетные инвестиции»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503737_7 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_5 «Отчет об обязательствах учреждения). Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_5 НП «Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на иные цели	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_6 «Отчет об обязательствах, учреждения. Бюджетные инвестиции»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_6 НП «Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на цели осуществления кап.вложений	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_7 «Отчет об обязательствах, учреждения. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Форма 0503766_5 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности. Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503766_6 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503768_5 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503768_6 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Бюджетные инвестиции»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503768_7 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503769_5 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на иные цели»	форма в состав годовой отчетности не включена, так как отсутствуют показатели дебиторской и кредиторской задолженности по данному виду финансового обеспечения.
Форма 0503769_6 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Бюджетные инвестиции»	форма в состав годовой отчетности не включена, так как отсутствуют показатели дебиторской и кредиторской задолженности по данному виду финансового обеспечения.
Форма 0503769_7 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Средства по ОМС»	форма в состав годовой отчетности не включена, так как отсутствуют показатели дебиторской и кредиторской задолженности по данному виду финансового обеспечения.
Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503773_5,6 «Сведения об изменении остатков валюты баланса. Деятельность с целевыми средствами»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503779_3 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства во временном распоряжении»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503779_5 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Деятельность с целевыми средствами»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503779_6 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503779_7 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»

в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Директор



Ю.Г. Гаммермайстер

Руководитель финансово-экономической службы



Е.В. Жеребьева